

**AVIZAT DE LEGALITATE,  
SECRETARUL GENERAL  
AL MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE,  
jr. Chiru-Cătălin Cristea**

**PROIECT DE HOTĂRÂRE  
privind stabilirea limitelor mandatului reprezentantului  
Municipiului Târgoviște în Adunarea Generală a Acționarilor  
la societatea MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. Târgoviște**

Consiliul Local Municipal Târgoviște întrunit în ședință, astăzi, \_\_\_\_\_ 2025, având în vedere:

- Referatele de aprobare înregistrate sub nr. 45384/24.04.2024, 45396/24.04.2024 și 45403/24.04.2024, întocmite în conformitate cu prevederile art. 136 alin. (8) lit. a) din Codul administrativ, adoptat prin O.U.G. nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;
- Rapoartele de specialitate înregistrate sub nr. 45389/24.04.2025, 45397/24.04.2025 și nr. 45407/24.04.2025 întocmite în conformitate cu prevederile art. 136 alin. (8) lit. b) din Codul administrativ, adoptat prin O.U.G. nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 9/2025 a bugetului de stat pe anul 2025;
- Prevederile Legii nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Legii contabilității, nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- Prevederile O.U.G nr. 114/2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile O.U.G. nr. 168/2022 privind unele măsuri fiscal-bugetare, prorogarea unor termene, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile O.U.G nr. 115/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile O.U.G. nr. 156/2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Prevederile Ordinului nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- Prevederile Ordinului nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor;
- Avizele comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului Local Municipal Târgoviște;
- Prevederile art. 129 alin. (2) lit. a) și alin. (3) lit. d) din Codul Administrativ Codul Administrativ adoptat prin OUG nr. 57/2020;

În temeiul art. 139 alin. (3) lit. a) coroborat cu dispozițiile art. 5 lit. cc) și art. 196 alin. (1) lit. a) din Codul Administrativ adoptat prin OUG nr. 57/2020, adoptă următoarea

## HOTĂRÂRE:

**Art. 1** Se aprobă limitele mandatului reprezentantului Municipiului Târgoviște în Adunarea Generală a Acționarilor la societatea MUNICIPAL CONSTRUCT S.A., în care se vor supune spre aprobare punctele de pe ordinea de zi, potrivit procurii speciale prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

**Art. 2** Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se obligă reprezentantul Municipiului Târgoviște în AGA la societatea MUNICIPAL CONSTRUCT S.A., dna. Alina-Loredana Eftene și, pentru comunicare, Secretarul General al Municipiului Târgoviște.

**INIȚIATOR,  
PRIMARUL MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE,  
jr. Daniel-Cristian Stan**

### Red. D.I.

| Compartimentul de resort căruia i-a fost transmis prezentul proiect |   | Termen limită depunere raport de specialitate |
|---------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------|
|                                                                     |   |                                               |
| Direcția Economică                                                  | X | 23 mai 2025                                   |
| Comisia de specialitate căreia i-a fost transmis prezentul proiect  |   |                                               |
| Comisia nr. 1                                                       | X |                                               |
| Comisia nr. 2                                                       |   |                                               |
| Comisia nr. 3                                                       |   |                                               |
| Comisia nr. 4                                                       |   |                                               |
| Comisia nr. 5                                                       |   |                                               |

**PROCURA SPECIALĂ**  
**pentru participarea la Ședința Adunării Generale a Acționarilor**  
**la MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.**

Municipiul Târgoviște, prin Consiliul Local, **MANDATEAZĂ** pe reprezentantul său numit prin HCL nr. 404/29.11.2024, **dna. ALINA-LOREDANA EFTENE** să exercite dreptul de vot aferent acțiunilor deținute și înregistrate în Registrul Acționarilor pentru punctele de pe ordinea de zi, astfel:

1. Să aprobe bugetul de venituri și cheltuieli, pentru anul 2025, al societății MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. Târgoviște, conform anexelor care fac parte integrantă din prezentul mandat.

**Pentru**\_\_\_\_\_ **Împotrivă**\_\_\_\_\_ **Abținere**\_\_\_\_\_

2. Să aprobe realizarea bugetului de venituri și cheltuieli, pentru anul 2024, conform anexelor care fac parte integrantă din prezentul mandat.

**Pentru**\_\_\_\_\_ **Împotrivă**\_\_\_\_\_ **Abținere**\_\_\_\_\_

3. Să aprobe situațiile financiare anuale la data de 31.12.2024, conform anexelor care fac parte integrantă din prezentul mandat.

**Pentru**\_\_\_\_\_ **Împotrivă**\_\_\_\_\_ **Abținere**\_\_\_\_\_

**REFERAT DE APROBARE**  
**LA PROIECTUL DE HOTĂRÂRE PRIVIND APROBAREA BUGETULUI DE**  
**VENITURI ȘI CHELTUIELI PENTRU ANUL 2025 LA**  
**MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. TÂRGOVIȘTE**

În conformitate cu prevederile **Legii nr. 9 din 10 februarie 2025** a bugetului de stat pe anul 2025, ale Ordonanței de urgență numărul 156 din 30 decembrie 2024, prevederilor **art. 111 alin.(2) lit."e" din Legea nr. 31/1990** cu privire la societățile comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare, a prevederilor **ORDINULUI nr. 3818 din 30 decembrie 2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, a prevederilor **art. 4 alin.(1) lit."c", art. 6 alin. (1) și alin. (3) din OG nr. 26/2013**

privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă după cum urmează:

c)prin hotărâre a consiliului local, județean, respectiv a Consiliului General al Municipiului București pentru operatorii economici prevăzuți la **art. 1 lit. c) din O.G. nr. 26/2013** la care persoanele juridice prevăzute la art. 1 lit. b) din ordonanță sau instituțiile publice locale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară.

În acest sens, **MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. TÂRGOVIȘTE**, care are ca acționar majoritar **MUNICIPIUL TÂRGOVIȘTE**, prin **CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL** al Municipiului Târgoviște în participație de 99,99% din acțiuni și **CONSILIUL LOCAL DRAGOMIREȘTI** în participație de de 0,01% din acțiuni. Capitalul social al MUNICIPAL CONSTRUCT S.A., este în valoare de 6.312.310 lei conform Hotărârii nr. 13/18.11.2022.

Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. TÂRGOVIȘTE a fost întocmit de către conducerea societății și cuprinde;

- Raportul de specialitate a Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2025
- Anexa 1
- Anexa 2
- Anexa 3
- Anexa 4
- Anexa 5

Ca urmare, vă supunem spre aprobare, Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2025 al MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.

Director General,  
Cezar Ioan Frățilă

Nr. 45396/24.04.2024

APROBAT,  
PRIMAR,  
Jr. DANIEL CRISTIAN STAN

**REFERAT DE APROBARE**  
**a realizării bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024**

În conformitate cu prevederile **Legii nr. 421 din 29 decembrie 2023** a bugetului de stat pe anul 2024, ale prevederilor **art. 111 alin.(2) lit."e" din Legea nr. 31/1990** cu privire la societățile comerciale republicată, cu modificările și completările ulterioare, a prevederilor **ORDINULUI nr. 3818 din 30 decembrie 2019** privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, a prevederilor **art. 4 alin.(1) lit."c", art. 6 alin. (1) și alin. (3) din OG nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, bugetele de venituri și cheltuieli ale operatorilor economici se aprobă după cum urmează:

c) prin hotărâre a consiliului local, județean, respectiv a Consiliului General al Municipiului București pentru operatorii economici prevăzuți la **art. 1 lit. c) din O.G. nr. 26/2013** la care persoanele juridice prevăzute la art. 1 lit. b) din ordonanță sau instituțiile publice locale sunt acționari unici ori dețin direct sau indirect o participație majoritară.

În acest sens, **MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. TÂRGOVIȘTE**, care are ca acționar majoritar **MUNICIPIUL TÂRGOVIȘTE**, prin **CONSILIUL LOCAL MUNICIPAL** al Municipiului Târgoviște în participație de 99,99% din acțiuni și **CONSILIUL LOCAL DRAGOMIREȘTI** în participație de 0,01% din acțiuni. Capitalul social al MUNICIPAL CONSTRUCT S.A., este în valoare de 6.312.310 lei conform Hotărârii nr. 13/18.11.2022.

Ca urmare, **vă supunem spre aprobare**, realizarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 al MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.

Director General,  
CEZAR IOAN FRATILA

Nr. 45403/24.04.2024

**APROBAT,  
PRIMAR,  
JR. DANIEL CRISTIAN STAN**

**REFERAT DE APROBARE  
a situațiilor financiare pentru anul 2024**

S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A Târgoviște este o societate comercială pe acțiuni (631.231 acțiuni), având 2 acționari: Consiliul Municipal Târgoviște (631.221 acțiuni) și UAT comuna Dragomirești (10 acțiuni).

Societatea este organizată și funcționează potrivit prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Consiliul de administrație întocmeste raportul privind activitatea întreprinderii publice în conformitate cu prevederile art. 56 din O.U.G 109/2011.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J15/137/2011 și are codul unic de înregistrare 28075461.

Situațiile financiare ale S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A la data de 31.12.2024 au fost întocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, și în conformitate cu OMF 5394/2024 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Obiectul principal de activitate este conform actului constitutiv, Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale, cod CAEN 4100.

**Înaintăm spre aprobare:**

Situațiile financiare ale societății, la data de 31.12.2024, care sintetizează indicatorii de bază ai activității contabile și tehnic operative din activitatea societății și care trebuie să dea o imagine fidelă, clară și completă a patrimoniului și a rezultatelor obținute .

Situațiile financiare au fost întocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, și în conformitate cu OMF 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Potrivit legislației în vigoare, raportarea contabilă anuală cuprinde :

1. bilanț (cod 10);
  2. cont de profit și pierdere (cod 20);
  3. note explicative la situațiile financiare anuale;
- Acestea sunt însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40) și note explicative.

Situațiile financiare ale societății sunt supuse auditului statutar. Firma de audit cu care MUNICIPAL CONSTRUCT SA a încheiat contract, este –***Cabinet Audit Financiar, Expertiză Contabilă și Consultanță Fiscală Groza Maria*** care, la încheierea exercițiului financiar, controlează exactitatea inventarului, a documentelor și informațiilor prezentate de consiliul de administrație asupra conturilor, bilanțului contabil și contului de profit și pierdere, prezentând Adunării generale a acționarilor un raport scris.

Director General,  
CEZAR IOAN FRATILA



**APROBAT,  
PRIMAR  
Jr. CRISTIAN DANIEL STAN**

**NOTĂ privind fundamentarea proiectului de Buget de Venituri si Cheltuieli  
al MUNICIPAL CONSTRUCT S.A. pe anul 2025**

Proiectul de Buget de Venituri si Cheltuieli („BVC”) al MUNICIPAL CONSTRUCT S.A pentru anul 2025 a fost întocmit în conformitate cu prevederile OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, care reglementează:

- ART. 6 (1) Operatorii economici prevăzuți la art. 1 prezintă, în vederea aprobării, bugetul de venituri și cheltuieli însoțit de anexele de fundamentare, întocmite în conformitate cu prevederile legale în vigoare, organelor administrației publice centrale ori locale, după caz, în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea cărora se află, în termen de 45 de zile de la intrarea în vigoare a legii anuale a bugetului de stat sau a aprobării bugetelor locale ale comunelor, orașelor, municipiilor, sectoarelor municipiului București, județelor sau municipiului București, după caz.

- Art. 7 alin. (1) Anual, prin legea bugetului de stat se stabilesc obiective de politică salarială pe baza cărora operatorii economici fundamentează indicatorii din bugetele de venituri și cheltuieli;

- Art. 9 alin. (1) La fundamentarea bugetelor de venituri și cheltuieli operatorii economici au în vedere, dar fără a se limita la acestea, următoarele:

a) respectarea politicii Guvernului și respectiv a unităților administrativ-teritoriale privind îmbunătățirea performanțelor economico-financiare ale operatorilor economici;

b) respectarea obiectivelor de politică salarială stabilită prin legea anuală a bugetului de stat.

Fundamentarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli al MUNICIPAL CONSTRUCT S.A pentru anul 2025 s-a realizat cu respectarea prevederilor cuprinse în:

- **Legea nr. 9/2025 a bugetului de stat pentru anul 2025;**

- **Ordonanța de urgență nr. 115 din 14 decembrie 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene;**

- **Ordonanța de urgență nr. 156 din 30 decembrie 2024**

**prin care sunt anulate facilitățile fiscale pentru sectoarele construcției, agricol și industria alimentară;**

- **Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung;**

- *Legea nr. 82/1991 a contabilității, cu modificările și completările ulterioare;*
- *OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;*
- *Ordinul MFP nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;*
- *OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă, cu completările și modificările ulterioare;*
- *OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;*
- *Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;*
- *Ordonanța de Urgență nr.114/ 2018, privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene;*
- *Contractul colectiv de muncă în vigoare al societății („CCM”) valabil 2025;*
- *alte reglementări și legi incidente, în vigoare.*

S-au avut în vedere și alți factori de influență, cum ar fi:

- realizările economico-financiare pe anul 2024;
- eliminarea scutirilor de taxe pentru angajații din construcții;
- necesarul de materii prime și materiale, combustibil, apă, gaze, energie electrică, ce se preconizează a se consuma în anul 2025 și prețurile acestora;
- numărul de personal angajat existent în societate la sfârșitul anului 2024.

În procedura de avizare și aprobare, Bugetul de venituri și cheltuieli va fi însoțit de următoarele anexe:

- Anexa nr.1 – Propunerea Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025;
- Anexa nr.2 – Detalierea indicatorilor economico – financiar prevăzuți în Bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora;
- Anexa nr.3 – Gradul de realizare a veniturilor totale;
- Anexa nr.4 – Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare;
- Anexa nr.5 – Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante.

De asemenea, menționăm că Bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2025 a fost supus controlului financiar de gestiune conform Hotărârii Guvernului nr. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune și avizării de către Sindicatul Valahia pentru cheltuielile cu salarizarea.

## **VENITURI**

La întocmirea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2025 s-a adoptat o manieră conservatoare în ce privește veniturile, fiind considerate doar acele venituri cu o probabilitate ridicată de realizare.

Nivelul total al veniturilor din exploatare prognozat a se realiza în anul 2025 este de **19.196** mii lei comparativ cu veniturile anului 2024 realizate/preliminate în valoare de **16.710** mii lei și

reprezintă o majorare în procent de 14,877 %. Acest lucru se datorează faptului că, Municipal Construct S.A și-a extins domeniul de activitate cu încă trei coduri CAEN:

#### **7111 – Activități de arhitectură**

Această clasă include

- consultanță pentru activități de arhitectură:

- planuri și proiecte pentru clădiri,
- planuri de urbanism și amenajarea teritoriului.

#### **7112 – Activități de inginerie și consultanță tehnică legate de acestea**

Această clasă include:

- activități de inginerie (adică aplicarea legilor fizice și a principiilor de inginerie în proiectarea mașinilor, materialelor, instrumentelor, structurilor, proceselor și sistemelor) și activități de consultanță pentru:

- utilaje, procese industriale și instalații industriale,
- realizarea de proiecte privind ingineria civilă, hidraulică și de trafic,
- proiecte de gospodărire a apelor,
- elaborarea și realizarea de proiecte referitoare la ingineria electrică și electronică, minieră, chimică, mecanică, industrială și de securitate tehnică,
- elaborarea proiectelor referitoare la instalații de aer condiționat, refrigerare, sanitare și de control al poluării, inclusiv acustică etc.,
- prospecțiuni geofizice, geologice și supraveghere seismică.
  - activități de supraveghere geodezică:
- activități de supraveghere hidrologică,
- activități de supraveghere a terenurilor și delimitărilor,
- activități de supraveghere de adâncime -cartografie.

#### **8122 – Activități specifice de curățenie**

Această clasă include activități de:

- curățenie exterioară a clădirilor de toate tipurile, inclusiv birouri, fabrici, magazine, instituții și alte imobile comerciale și profesionale precum și clădiri rezidențiale,
- activități specializate de curățenie pentru clădiri cum ar fi : curățarea ferestrelor, curățarea coșurilor, curățarea șemineurilor, sobelor, furnalelor, incineratoarelor, cazanelor, conductelor de ventilație, unităților de evacuare,
- curățarea mașinilor industriale,
- alte activități de curățenie a clădirilor și mașinilor industriale.

La fundamentarea B.V.C pentru anul 2025 s-a luat în calcul realizarea veniturilor în proporție de 90,76 % din lucrări prestate către Primăria Targoviste și unități subordonate UAT (direcții și unități de învățământ) în baza contractelor de prestări servicii).

Veniturile financiare, în sumă de 1 mii lei, au fost estimate pe baza previzionării veniturilor din diferențele dobânzilor ce vor fi remunerate de către bănci la depozitele constituite de societate(conturi de garanții).

#### **CHELTUIELI**

La elaborarea structurii și a estimării cheltuielilor pentru anul 2025, s-au avut în vedere, în primul rând, respectarea prevederilor legislative în ceea ce privește elaborarea bugetelor de venituri și cheltuieli pentru anul 2025, aplicabile operatorilor economici la care statul sau unitățile

administrative teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară.

Cheltuielile totale, în valoare de **19.195** mii lei , au fost estimate în condiții de maximă eficiență și sunt în directă corelație cu nivelul veniturilor totale pentru anul 2025, înregistrându-se o diminuare față de realizatul/preliminatul anului 2024 de 93,77 %.

Principalele categorii de cheltuieli sunt :

**A. CHELTUIELILE CU BUNURI ȘI SERVICII** în suma de **9.746 mii lei** – o diminuare de 8,15 % față de realizatul anului 2024 astfel:

- cheltuieli privind materiile prime rd. 33 anexa 2 - **5.100 mii lei** – se bazează pe estimarea lucrărilor ce urmează a se realiza în anul 2025;

- cheltuieli cu materialele consumabile rd. 34 anexa 2 – **280 mii lei** - sunt estimate consumurile de carburanți și piese de schimb pentru parcul auto din dotarea societății . La acest capitol s-a ținut cont de dotările societății cu mijloacele de transport și utilaje precum și de creșterea prețurilor. S-a prognozat o diminuare a cheltuielilor cu 21,95% față de realizatul anului 2024.

- cheltuieli cu obiectele de inventar rd. 37 anexa 2 - **60 mii lei** - sunt cuprinse echipamentul de lucru și protecție cât și utilaje de mica mecanizare, scule și unelte de natura obiectelor de inventar necesare pentru desfășurarea activității.

- cheltuieli privind energia și apa rd. 38 anexa 2 – **45 mii lei** , estimarea acestor cheltuieli are la bază creșterea prețurilor la energia electrică și a gazelor naturale, precum și creșterea prețului la apă și canalizare . S-a prevăzut o creștere de 21,62 % comparativ cu realizatul valoric al anului 2024.

- cheltuieli privind serviciile executate de terți rd. 40 anexa 2 - **182 mii lei** - sunt estimate cheltuieli cu reparațiile la mijloacele auto și utilaje în valoare de **120 mii lei**, cheltuieli privind chiriile, rd. 42 anexa 2, estimate la **12 mii lei** și cheltuieli cu primele de asigurare auto - **50 mii lei**. A fost estimată o creștere de 15,54 % ca urmare a creșterii prețurilor la piesele de schimb și a asigurărilor auto.

- cheltuielile cu alte servicii executate de terți rd. 46 anexa 2 – **4.079 mii lei** sunt estimate cheltuieli :

- > cheltuieli cu colaboratorii rd.47 anexa 2 în valoare de **10 mii lei**( auditul statutar, expertize,etc.);

- > cheltuielile cu protocolul rd. 51 anexa 2 au fost estimate - în valoare de **5 mii lei**;

- > cheltuielile cu transportul rd. 62 anexa 2 –s-au estimat cheltuieli de **10 mii lei** pentru transportul de materiale ;

- > cheltuieli poșta și telecomunicațiile rd. 67 anexa 2 - valoarea de **25 mii lei**;

- > cheltuieli privind comisioanele bancare rd. 68 anexa 2- **4 mii lei**;

- > cheltuieli cu întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul rd.71 anexa 2- **15 mii lei**;

- > cheltuieli cu pregătirea profesională rd. 72 anexa 2 – **10 mii lei**;

- > alte cheltuieli rd. 78 anexa 2 –sunt estimate **4.000 mii lei**; s-au prevăzut cheltuieli cu închirieri de utilaje care nu sunt în dotarea societății, cheltuieli care privesc activități specifice care necesită o anumită certificare și este necesară o colaborare cu specialiști în domeniu și alte cheltuieli de exploatare necesare pentru desfășurarea activității.

**B. CHELTUIELI CU IMPOZITE , TAXE ȘI VARSAMINTE ASIMILATE** în sumă de **86 mii lei** cu o diminuare cu 58,05% fata de realizatul anului 2024 astfel:

> cheltuieli privind impozite , taxe și vărsăminte asimilatele rd 79 anexa 2 - **86 mii lei**. A fost prevăzută o diminuare cu 58,05% fata de realizatul anului precedent.

- redevența **11 mii lei** pentru bunurile concesionate de la Municipiul Targoviște.

- cheltuieli cu alte taxe si impozite - **75 mii lei**. S-a avut în vedere impozitele pentru mijloacele auto, taxele și impozitele locale, contribuția MEPIP, etc.

### **C. CHELTUIELI CU PERSONALUL**

Cheltuielile cu personalul s-au fundamentat având în vedere:

- *Legea nr. 9/2025 a bugetului de stat pentru anul 2025*

- *Ordonanța de urgență nr. 156 din 30 decembrie 2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene*

- *Ordonanță de urgență nr. 115 din 14 decembrie 2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice, pentru consolidare fiscală, combaterea evaziunii fiscale, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene*

- *Ordonanță de urgență nr. 93 din 31 octombrie 2023 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru sectoarele construcții, agricol și industria alimentară*

- *Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung.*

- *OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare;*

- *Legea nr. 227/2015 privind codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;*

- *Ordonanța de Urgență nr. 114/ 2018, privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene;*

- *Ordonanța nr. 16/2022 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, abrogarea unor acte normative și alte măsuri financiar-fiscale;*

- *Ordonanța nr. 168 din 8 decembrie 2022 privind unele măsuri fiscal-bugetare, prorogarea unor termene, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative;*

- *Contractul colectiv de muncă în vigoare al societății („CCM”) valabil în anul 2025;*

- *Codul muncii.*

Cheltuielile cu personalul prognozate pentru anul 2025 sunt în suma de **9.111 mii lei**, în creștere cu 5,12 % față de nivelul realizat – **8.667 mii lei** - în anul 2024.

**Cheltuielile de natura salarială** randul 87 – anexa 2 sunt prevăzute în sumă de **8.295 mii lei** în creștere cu 3,57 % față de realizările anului 2024 în valoare de **8.009 mii lei**.

- Cheltuieli cu salariile în sumă totală de **8.295 mii lei**.
- În anul 2025, **nu se vor acorda**, conform Ordonanței de Urgență nr. 93 din 31 octombrie 2023  
bonusuri precum: tichete de masă , subvenție pentru concediul de odihnă, prime de Paste, Crăciun și CO.

**Conform Art. XXXIV. - din (Ordonanța de urgență nr. 156 din 30 decembrie 2024 privind unele măsuri fiscal-bugetare în domeniul cheltuielilor publice pentru fundamentarea bugetului general consolidat pe anul 2025, pentru modificarea și completarea unor acte normative, precum și pentru prorogarea unor termene, pentru anul 2025, operatorii economici cărora li se aplică prevederile art. 9 alin. (1) lit. b) și alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 26/2013, aprobată cu completări prin Legea nr. 47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli creșterea cheltuielilor de natură salarială față de realizările anului 2024, dar cu încadrarea în ultimul buget de venituri și cheltuieli aprobat, numai ca urmare a menținerii drepturilor de natură salarială ale personalului, aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024, și creșterii salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru anul 2025 și a celorlalte cheltuieli de natură salarială aferente acestuia, numai pentru personalul care intră sub incidența acestor reglementări, condiționat de îndeplinirea următoarelor cerințe cumulative:**

**a) să nu majoreze/indexeze sau, după caz, să nu prevadă alte mecanisme de creștere salarială în cursul anului 2025, pentru drepturile reprezentând salarii aflate în plată la data de 30 noiembrie 2024;**

**b) să nu majoreze în anul 2025 drepturile de hrană/ indemnizații de hrană/tichete de masă/norme de hrană și alte drepturi de natură salarială similare față de cele aflate în plată la 30 noiembrie 2024;**

**c) să nu acorde în anul 2025 premii, prime, bonusuri, bonificații și alte drepturi de natură salarială similare, cu excepția sumelor ce reprezintă participarea salariaților la profit și a cheltuielilor sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.**

**d) să nu programeze în anul 2025 creșterea numărului de personal față de cel realizat în anul 2024.**

#### **Cheltuieli aferente contractului de mandate**

Numarul membrilor Consiliului de Administrație este de 5(cinci) administratori - toți neexecutivi. Nivelul indemnizației membrilor CA este de **77 mii lei** si este calculată astfel: 1.128 lei/luna brut \* 5 membrii \* 12 luni, plus secretarul CA și secretarul AGA.

În ceea ce privește indemnizația managerilor, a fost fundamentată tinand cont de faptul că, în organigrama societății este post de Director tehnic, care începand cu luna februarie 2022 a fost vacant și care după concurs ( este demarat ) , va fi ocupat. Nivelul indemnizației acestora va fi de **416 mii lei**.

Atât membrii CA cât și menagerul societății, beneficiază de o indemnizație fixă lunară, fără a beneficia și de indemnizație variabilă, conform prevederilor OUG nr. 109/2011 , privind guvernanta corporativă, cu completările și modificările ulterioare.

> cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete rd.104 anexa 2 –**496 mii lei**:

Pentru anul 2025, a fost prevăzută suma de 496 mii lei care a avut în vedere situația aplicării prevederilor Ordonanței 109/2011, privind guvernarea corporativă și se compune din:

- indemnizațiile directorilor 416 mii lei
- cheltuieli CA 77 mii lei
- A.G.A. 3 mii lei

> cheltuielile cu asigurările sociale și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații rd. 113 anexa 2 – în valoare de **240 mii lei** sunt calculate în baza cotelor procentuale valabile pentru anul 2025 conform legislației în vigoare aplicate la fondul de salarii, contractul de mandat și indemnizațiile CA.

#### **Alte cheltuieli de exploatare**

> alte cheltuieli de exploatare rd. 114 – în valoare de **240 mii lei** o reducere cu 75,61 % față de realizatul anului 2024 datorată reducerii cheltuielilor cu amortizarea. La acest capitol de cheltuieli sunt prognozate :

- cheltuieli cu majorări și penalități **90 mii lei** atât pentru datoriile către bugetul de stat cât și pentru contractele cu comercianții.
- amortizarea imobilizărilor **150 mii lei** – pentru anul 2025.

Pe baza datelor prezentate, nivelul total al cheltuielilor din exploatare prognozat a se realiza pe anul 2025 este de **19.183 mii lei** și cheltuieli financiare de **12 mii lei**.

Referitor la cheltuielile de investiții, a fost întocmit Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare prezentate în Anexa nr.4, alcătuită din necesarul minim de investiții noi reprezentând mașini, unelte și scule și dispozitive specifice activității de construcții .

Societatea noastră își propune pentru anul 2025 :

- \* realizarea unui profit brut de **1 mii lei** ;
- \* reducerea plăților restante ;
- \* asigurarea resurselor necesare pentru susținerea fondului de salarii;
- \* asigurarea plății în termenele scadente a obligațiilor la bugetul consolidat al statului;
- \* reducerea cheltuielilor totale la 1000 lei venituri totale;

**PRIMARIA MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE**

**Viceprimar,**

**Jr. Catalin Radulescu**

**Director Executiv,  
Direcția economică,**

**Ec. Anca Cristea**

**S.C. MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.**

**Director General,**

**Cezar Ioan Frățilă**

**Sef serviciu financiar contabil,**

**Ec. Titel-Constantin  
Stoican**

Nr. 45397/24.04.2025

**APROBAT,  
PRIMAR,  
Jr. DANIEL CRISTIAN STAN**

**RAPORT DE SPECIALITATE**  
**În vederea aprobării realizării Bugetului de Venituri și Cheltuieli**  
**pentru anul 2024**

**PREZENTAREA SOCIETATII**

MUNICIPAL CONSTRUCT S.A TARGOVISTE este persoana juridica romana, organizata si care functioneaza in forma juridica de societate comerciala pe actiuni.

**DATELE DE IDENTIFICARE ALE SOCIETATII:**

Sediul social – str. I.C. BRATIANU, nr. 38, et. 2, TARGOVISTE , jud. DAMBOVITA, cod postal 130048;  
Numar telefon – 0245/216336; 0726175717;  
E-mail/Internet – [contact@municipalconstruct.ro](mailto:contact@municipalconstruct.ro)/[www.municipalconstruct.ro](http://www.municipalconstruct.ro);  
Cod unic de inregistrare la O.R.C. 28075461;  
Numar de ordine in Registrul Comertului – J15/137/2011;  
Capital social subscris si varsat integral – 6.312.310 lei

**ACTIVITATI PRINCIPALE:**

Executarea lucrărilor de construcții, montaj instalatii, modernizari, consolidari, reparatii curente si capitale, intretinere si lucrari de investitii;  
Lucrari de instalatii electrice si tehnico-sanitare si alte lucrari de instalatii pentru constructii;  
Elaborarea documentațiilor tehnico-economice pentru toate lucrarile in executia societatii comerciale;  
Producerea si comercializarea prefabricatelor din beton si a constructiilor si confectiilor metalice;  
Prestari servicii catre persoane fizice si juridice.

**ACTIONARIAT:**

Structura sintetica a actionariatului, la data de referinta de 31.12.2024, se prezinta astfel:  
Consiliul Local Municipal Targoviste cu o valoare de 6.312.210 lei echivalentul a 631.221 actiuni  
Consiliul Local al Comunei Dragomiresti cu o valoare de 100 lei echivalentul a 10 actiuni.

**INDICATORI CHEIE AI REZULTATELOR FINANCIARE**

Indicatorii cheie ai rezultatelor financiare inregistrate in anul 2024, comparativ cu bugetul si cu rezultatul anului anterior, se prezinta dupa cum urmează:



| NR. CRT | INDICATOR                                 | B.V.C 2024 | REALIZAR I 2024 | VARIATIA REALIZAT / B.V.C | REALIZAR I 2023 | REALIZA T 2024 | VARIATIA REALIZA T 2024/2023 |
|---------|-------------------------------------------|------------|-----------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------------------|
| 1       | Cifra de afacere                          | 18.411.000 | 25.055.961      | 36,09                     | 17.930.673      | 25.055.961     | 139,74                       |
| 2       | Venituri din exploatare                   | 18.410.000 | 16.710.179      | 90,76                     | 29.254.314      | 16.710.179     | 57,12                        |
| 3       | Cheltuieli de exploatare                  | 18.398.000 | 20.468.409      | 11,25                     | 27.037.834      | 20.468.409     | 75,70                        |
| 4       | Profit/pierdere din exploatare            | 12000      | -3.758.230      | 3.1318,58                 | 2.216.480       | -3.758.230     | -169,56                      |
| 5       | Venituri financiare                       | 1.000      | 436             | 43,6                      | 5.458           | 436            | 7,99                         |
| 6       | Cheltuieli financiare                     | 12.000     | 2.311           | 19,26                     | 7.715           | 2.311          | 29,95                        |
| 7       | Profit/pierdere financiar                 | 11.000     | -1.875          | 187,5                     | -2.257          | -1.875         | 83,07                        |
| 8       | Total venituri                            | 18.411.000 | 16.710.615      | 79,39                     | 29.259.772      | 16.710.615     | 57,11!                       |
| 9       | Total cheltuieli                          | 18.410.000 | 20.470.720      | 90,76                     | 27.045.549      | 20.470.720     | 75,69                        |
| 10      | Rezultatul brut                           | 1.000      | -3.760.105      | 376.010,5                 | 2.214.223       | -3.760.105     | -169,82                      |
| 11      | Impozit pe profit                         | 0          | 0               | 0                         | 0               | 0              | 0                            |
| 12      | Rezultatul net                            | 1.000      | -3.760.105      | 376.010,5                 | 2.214.223       | -3.760.105     | -169,82                      |
| 13      | Nr. mediu de salariați                    | 99         | 94              | 94,35                     | 106             | 94             | 88,68                        |
| 14      | Productivitate a muncii(mii lei salariat) | 186        | 178             | 95,7                      | 275,98          | 178            | 64,5                         |

In anul 2024 cifra de afaceri a fost de - 25.055.961lei.

Venituri totale din activitatea de exploatare – 16.710.179lei.

Cheltuieli totale din activitatea de exploatare – 20.468.409lei.

In anul 2024 societatea inregistreaza pierdere din activitatea de exploatare in valoare de 3.758.230 lei si o pierdere din activitatea financiara de 1.875 lei, pe total activitate inregistrandu-se o pierdere in valoare de 3.760.105.

#### **1. VENITURI DIN EXPLOATARE in valoare de 16.710.179 lei lei din care:**

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 178.130 lei;
- Venituri din vanzarea produselor reziduale in valoare de 775 lei ( deseuri metalice, materiale recuperate- pavele etc. );
- Venituri din serviciile prestate in valoare de 24.877.056 lei;
- Venituri diverse in valoare de 10.114 lei;
- Veniturile aferente costului productiei in curs de executie de -8.280.371 lei.
- Venituri din despagubiri si penalitati in valoare de 6.500 lei( majorari si penalitati calculate la clienti)

Situatia veniturilor din servicii prestate in anul 2024 comparativ cu anul 2023, este prezentata mai jos:

lei

| INDICATORI                                                     | VENITURI 2023 | VENITURI 2024 | VARIATIE 2024/2023 |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| Lucrari diverse de intretinere si reparatii pe domeniul public | 4.330.363     | 3.721.337     | 85,93              |
| Service si lucrari diverse unitati de invatamant               | 1.263.182     | 449.414       | 35,57              |
| Lucrari semnalizare rutiera                                    | 167.992       | 194,453       | 91,52              |
| Lucrari locuri de joaca                                        | 392.321       | 186.250       | 115,75             |
| Mentenananta si intretinere centrale termice                   | 1.065.146     | 1.180.716     | 110,85             |
| Stadion Eugen Popescu si bazine                                | 9.648.379     | 17.686.758    | 183,31             |
| Lucrari intretinere si reparatii A.N.L si piete                | 323.238       | 310.882       | 96,17              |
| Lucrari executate la terti                                     | 383.736       | 1.147.246     | 298,96             |
| TOTAL                                                          | 17.574.357    | 24.877.056    | 141,54             |

**2.VENITURI FINANCIARE in valoare de 5.458 lei**

sunt obtinute din dobanzi bancare si scontur

**3. CHELTUIELI DE EXPLOATARE in valoare de 20.468.409mii lei, comparativ cu anul 2023 si cu prevederile bugetare se prezinta astfel:**

mii lei

| NR. CRT | INDICATOR                                                                      | B.V.C 2024 | REALIZARI 2024 | VARIATIA REALIZAT / B.V.C | REALIZARI 2023 | REALIZAT 2024 | VARIATIA REALIZAT 2023/2022 |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|
| 1       | Cheltuieli privind stocurile                                                   | 5.677      | 5.565          | 98,02                     | 8.917          | 5.565         | 50,17                       |
| 2       | Cheltuieli privind serviciile executate de terti(reparatii, chirii, asigurari) | 171        | 184            | 55,69                     | 142            | 184           | 59,41                       |
| 3       | Cheltuieli cu alte servicii executate de terti(paza, telecomunicatii,          | 3.241      | 4.862          | 150.01                    | 9.019          | 4.862         | 69,52                       |

|   |                                                                    |               |               |               |               |               |              |
|---|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|   | juridece, transport, lucrari)                                      |               |               |               |               |               |              |
| 4 | Cheltuieli cu impozite si taxe( redeventa si impozite)             | 86            | 205           | 238.37        | 50            | 205           | 73,53        |
| 5 | Cheltuieli cu personalul                                           | 8.833         | 8.667         | 98.12         | 8.034         | 8.667         | 108,04       |
| 6 | Alte cheltuieli de exploatare(majorari, provizioane si amortizare) | 390           | 984           | 252.31        | 875           | 984           | 124,47       |
|   | <b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>                              | <b>18.398</b> | <b>20.467</b> | <b>111.24</b> | <b>27.037</b> | <b>27.037</b> | <b>68,99</b> |

Cheltuielile de exploatare realizate in anul 2024, in suma de 20.468.409 mii lei.

Structura cheltuielilor realizate in anul 2024 se prezinta astfel:

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje in valoare de 8.137.167 lei – 32,69 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar si echipament de protectie in valoare de 29.953 lei;
- Cheltuieli privind energia si apa in valoare de 30.009 lei;
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 130.640 lei;
- Cheltuieli cu redevente si chirii 22.678 lei;
- Cheltuieli cu prime de asigurare in valoare de 41.408 lei;
- Cheltuieli cu pregatirea profesionala 1.275 lei
- Cheltuieli de protocol in valoare de 8.876 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal in valoare de 2.051 lei;
- Cheltuieli cu serviciile postale si taxe de telecomunicatii in valoare de 28.223 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare in valoare de 4.452 lei;
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in valoare de 4.811.320 lei
- Cheltuieli cu alte impozite taxe si varsaminte asimilate in valoare de 205.379 lei.
- Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati in valoare de 614.142 lei, din care mentionam: majorari
- Cheltuielile cu personalul in valoare de 8.667.231 lei reprezinta 28,29 % din totalul cheltuielilor de exploatare din care : 7.636.184 lei sunt cheltuielile cu salariile, cheltuielile sociale si bonificatiile conform contractului colectiv de munca negociat in anul 2024; 280.911 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de mandat; 72.787 lei consiliul de administratie si 1.452 lei secretar CA si AGA; 302.524 lei reprezinta cheltuielile cu contributiile;
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizatiilor in valoare de 181.335 lei
- Cheltuieli cu onorariile 10.000 lei – cheltuieli evaluator- 2.000 lei si cheltuieli de audit extern 8.000 lei;

#### **4.CHELTUIELI FINANCIARE** in valoare de 2.311 lei din care :

- Cheltuieli privind dobanzile 1.622 lei pentru contractele de leasing;
- Cheltuieli cu diferentele de curs valutar 689 lei pentru contractele de leasing;

In anul 2024 au fost achizitionate mijloace fixe noi in valoare de 85.747 lei.

De asemenea, au fost casate bunuri in valoare de 27.179 lei.

Valoarea amortizării tuturor imobilizărilor în perioada 01.01.2024-31.12.2024 este de 181.335 lei.

În acest an s-a înregistrat casarea unor mijloace fixe în valoare de 23980 lei.

MUNICIPIUL TARGOVISTE,

Viceprimar,  
Jr. RADULESCU CATALIN

MUNICIPAL CONSTRUCT SA,  
Director general,

CEZAR IOAN FRATILA

Direcția economică,

Șef serviciu financiar-contabilitate,  
Ec. STOICAN TITEL-CONSTANTIN

Nr. 45407/24.04.2025

Aprobat,  
PRIMAR,  
JR. DANIEL CRISTIAN STAN

## NOTA DE FUNDAMENTARE PRIVIND EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31.12.2024

### 1. PREZENTAREA GENERALA A SOCIETĂȚII

S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A Târgoviște este o societate comercială pe acțiuni (631.231 acțiuni), având 2 acționari: Consiliul Municipal Târgoviște (631.221 acțiuni) și UAT comuna Dragomirești (10 acțiuni).

Societatea este organizată și funcționează potrivit prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

Consiliul de administrație întocmeste raportul privind activitatea întreprinderii publice în conformitate cu prevederile art. 56 din O.U.G 109/2011.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J15/137/2011 și are codul unic de înregistrare 28075461.

Situațiile financiare ale S.C MUNICIPAL CONSTRUCT S.A la data de 31.12.2024 au fost întocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, și în conformitate cu OMF 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Obiectul principal de activitate este conform actului constitutiv, Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale, cod CAEN 4100.

### 2. EVOLUȚIA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII PE ANUL 2024

Raportările contabile ale societății, la data de 31.12.2024, sintetizează indicatorii de bază ai activității contabile și tehnic operative din activitatea societății și care trebuie să dea o imagine fidelă, clară și completă a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute.

Situațiile financiare au fost întocmite cu respectarea Ordinului 1802/2014 „Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, și în conformitate cu OMF 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Potrivit legislației în vigoare, raportarea contabilă anuală cuprinde :

1. bilanț (cod 10);
2. cont de profit și pierdere (cod 20);
3. note explicative la situațiile financiare anuale;

Acestea sunt însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40).

Situațiile financiare ale societății sunt supuse auditului statutar. Firma de audit cu care MUNICIPAL CONSTRUCT SA a încheiat contract, este –**Cabinet Audit Financiar, Expertiză Contabilă și Consultanță Fiscală Groza Maria** care, la încheierea exercițiului financiar, controlează exactitatea inventarului, a documentelor și informațiilor prezentate de consiliul de administrație asupra conturilor, bilanțului contabil și contului de profit și pierdere, prezentând Adunării generale a acționarilor un raport scris.

### SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2024

|                                        |                   |                   |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| lei                                    |                   |                   |
| Denumirea elementului                  | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 |
| <b>ACTIVE</b>                          |                   |                   |
| <b>Active imobilizate</b>              |                   |                   |
| Imobilizări necorporale                | 2.680             | 1.531             |
| Imobilizări corporale                  | 8.098.237         | 8.003.798         |
| <b>Total active imobilizate</b>        | <b>8.100.917</b>  | <b>8.005.329</b>  |
| <b>Active curente</b>                  |                   |                   |
| Stocuri                                | 19.441.260        | 11.282.089        |
| Creanțe comerciale și alte creanțe     | 3.245.321         | 3.225.751         |
| Numerar și echivalente de numerar      | 95.435            | 161.381           |
| Cheltuieli în avans                    | 36.333            | 35.500            |
| <b>Total active curente</b>            | <b>22.818.349</b> | <b>14.704.721</b> |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>                    | <b>30.919.266</b> | <b>22.710.050</b> |
| <b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>   |                   |                   |
| <b>Capitaluri proprii</b>              |                   |                   |
| Capital social subscris și vărsat      | 6.312.310         | 6.312.310         |
| Rezerve legale                         | 41.723            | 41.723            |
| Rezerve din reevaluare                 | 66.275            | 65.503            |
| Alte rezerve                           | 587.709           | 587.709           |
| Rezultatul reportat                    | -5.333.900        | -3.118.905        |
| Rezultatul exercițiului                | 2.214.223         | -3.760.105        |
| <b>Total capitaluri proprii</b>        | <b>3.888.340</b>  | <b>128.235</b>    |
| <b>Datorii pe termen lung</b>          |                   |                   |
| Datorii comerciale pe termen lung      | 47.469            |                   |
| <b>Total datorii pe termen lung</b>    | <b>47.469</b>     |                   |
| <b>Datorii curente</b>                 |                   |                   |
| Datorii comerciale                     | 18.153.537        | 14.017.239        |
| Alte datorii                           | 473.297           | 497.866           |
| Datorii către angajați pe termen scurt | 478.975           | 507.564           |
| <b>Total datorii curente</b>           | <b>19.10.809</b>  | <b>15.022.669</b> |
| <b>Total datorii</b>                   | <b>19.126.140</b> | <b>15.043.000</b> |
| Provizioane pe termen scurt            | 20.331            | 20.331            |

#### SITUAȚIA PROFITULUI ȘI PIERDERII PENTRU ANUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024

|                                                                    |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| lei                                                                |                   |                   |
| Denumirea elementului                                              | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2024 |
| Venituri din contracte                                             | 17.930.673        | 25.066.076        |
| Venituri din producția în curs                                     | 11.166.571        | -8.380.369        |
| Alte venituri                                                      | 157.070           | 24.474            |
| <b>Total venituri din exploatare</b>                               | <b>29.254.314</b> | <b>16.710.181</b> |
| Cheltuieli privind stocurile                                       | 8.867.121         | 5.527.415         |
| Cheltuieli cu energia și apa                                       | 50.365            | 36.009            |
| Cheltuieli cu personalul                                           | 7.648.234         | 8.196.005         |
| Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale | 261.134           | 181.335           |
| Cheltuieli privind prestațiile externe                             | 9.818.304         | 5.723.996         |
| Ajustări privind provizioanele                                     | -221.466          | 0                 |
| Alte cheltuieli                                                    | 614.142           | 803.651           |
| <b>Total cheltuieli din exploatare</b>                             | <b>27.037.834</b> | <b>20.468.411</b> |
| <b>Profit/pierdere din exploatare</b>                              | <b>2.216.480</b>  | <b>-3.758.230</b> |
| <b>Venituri financiare</b>                                         | <b>5.458</b>      | <b>436</b>        |
| Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing      | 6.387             | 1.622             |
| Alte cheltuieli financiare                                         | 1.328             | 689               |
| <b>Cheltuieli financiare</b>                                       | <b>7.715</b>      | <b>2.311</b>      |
| <b>Profit/pierdere din activitatea financiară</b>                  | <b>-2.257</b>     | <b>-1.875</b>     |
| <b>Rezultatul exercițiului</b>                                     | <b>2.214.223</b>  | <b>-3.760.165</b> |

**SITUAȚIA IMOBILIZARILOR CORPORALE SI NECORPORALE LA DATA DE  
31 DECEMBRIE 2024**

|                                          | Valoarea bruta                           |          |                                   |                                          | Ajustari de valoare (amortizari, ajustari pt. deprec.) |                                                        |                      |                                          |
|------------------------------------------|------------------------------------------|----------|-----------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|
|                                          |                                          |          |                                   |                                          |                                                        |                                                        |                      |                                          |
| Denumire imobilizare                     | Sold la inceputul exercitiului financiar | Cresteri | Cedari, transfer si alte reduceri | Sold la sfarsitul exercitiului financiar | Sold la inceputul exercitiului financiar               | Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar | Reduceri sau reluari | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
| IMOBILIZARI NECORPORALE                  | 9.848                                    |          | 3.149                             | 6.699                                    | 7.168                                                  | 1.148                                                  | 3.148                | 5.168                                    |
| CLADIRI                                  | 609160                                   |          |                                   | 609.160                                  | 273.173                                                | 22.779                                                 |                      | 295.152                                  |
| MASINI, UTILAJE SI MIJLOACE DE TRANSPORT | 3.376.630                                | 57.965   | 23.980                            | 3.410.615                                | 2.932.001                                              | 154.817                                                | 23.980               | 3.062.838                                |
| MOBILIER SI APARATURA BIROTICA           | 12.415                                   | 27.783   |                                   | 40.198                                   | 12.415                                                 | 2.591                                                  |                      | 15.006                                   |
| TOTAL                                    | 4.008.053                                | 85.748   | 27.129                            | 4.066.672                                | 3.224.757                                              | 181.335                                                | 27.128               | 3.378.964                                |

**2.1 . ÎN FORMULARUL DE BILANȚ SUNT EVIDENȚIATE:**

**1) Imobilizări necorporale** – Soldul inițial al imobilizărilor necorporale a fost de 79.848 lei.

Valoarea amortizării tuturor imobilizărilor necorporale în perioada 01.01.2024-31.12.2024 fiind de 1.148 lei.

La finele anului 2024, societatea înregistra imobilizări necorporale (licențe calculator și certificări) în valoare de 6.699 lei și o amortizare aferenta de 5.168 lei.

**2 ) Imobilizări corporale** – Soldul inițial al imobilizărilor corporale la începutul anului era de 11.325.674 lei, înregistrându-se o reducere de 27.129 lei astfel:

Amortizarea înregistrată pe anul 2024 pentru imobilizările corporale este de 180.187 lei.

La data de 31.12.2024 valoarea imobilizărilor corporale este de:

- Construcții – 609.160 lei;
- Echipament tehnologic – 2.261.069 lei;
- Mijloace de transport – 1.149.545 lei;
- Mobilier, aparatură birotică, alte active corporale – 40.194 lei;
- Imobilizări corporale în curs – 7.317.621 lei

În contul 231” imobilizări corporale în curs” sunt înregistrate 7 motoare termice Perkins conform facturii 121/30.10.2013 de la firma SC NUON ENERGY ROMANIA SRL și a contractului ATA încheiat în anul 2013 conform H.C.L. 113/2013 în valoare de 7.317.621 lei fără TVA, pentru care s-au primit sume cu caracter de subvenții pentru investiții în valoare de 7.500.000 lei.

La finele anului 2024 valoarea mijloacelor fixe corporale este de 11.377.594 lei.

**3) STOCURI**

Valoarea stocurilor la 31.12.2024 este de 11.242.023 lei în valoare neta reprezentand :

- materii prime si materiale –218.023 lei
- materiale auxiliare – 15.861 lei
- Piese de schimb – 1.537 lei

- Alte materiale consumabile – 809 lei
- obiecte de inventar- 20.609 lei
- producția neterminată (nefacturată) în suma de 10.769.693 lei
- valoarea stocurilor de produse finite în suma de 206.475 lei.

#### 4) ANALIZA CREAŢELOR ŞI DATORIILOR :

##### a) Datorii :

Total DATORII 15.043.000 lei din care restante – 256.365 lei.

DATORIILE se compun din:

- furnizori şi efecte de plătit din care :
  - 13.665.899 lei
  - curente 13.409.534 lei
  - restante 256.365 lei
- salariile şi reţineri salariale aferente lunii decembrie si platite în luna ianuarie – 476.371 lei
- garanţii reţinute gestionarilor – 5.056 lei
- contribuţiile aferente salariilor şi alte datorii către bugete – 449.015 lei
- alte impozite şi taxe – 45.866 lei

##### b) CREAŢE :

Total CREAŢE - 3.288.765 lei

- clienţi incerti în suma de 111.007 lei din care:
  - Arccad S.R.L. – 81.529 lei
  - Liceul Auto Targoviste - 20.331 lei pentru care s-a constituit provizion
- clienţi de încasat – 1.769.495 lei
- alte creanţe sociale (sume de încasat de la sanatate) – 465.281 lei
- cheltuieli înregistrate în avans (asigurări, abonamente) – 35.500 lei.
- avansuri acordate furnizorilor – 460.209 lei
- garanţii pentru lucrări executate – 344.926 lei

#### 5) VENITURI ÎN AVANS

În acest cont sunt înregistrate sumele primite cu caracter de subvenţii în valoare de 7.500.000 lei astfel:

- pentru investiţii de la PRIMĂRIA TÂRGOVIŞTE în sumă de 7.500.000 lei pentru plata celor 7 motoare termice Perkins conform facturii 121/30.10.2013 de la firma SC NUON ENERGY ROMANIA SRL şi a contractului ATA încheiat în anul 2013 conform H.C.L. 113/2013 în valoare de 7.317.621 lei fara TVA

#### 6) CONTURI DE DISPONIBILITĂŢI

Soldurile conturilor de disponibilităţi la 31.12.2024 reprezintă:

- soldul contului 5311 – 39003 lei – numerarul aflat în caseria unitatii;
- soldul contului 5121 – 157.481 lei

#### 7) CONTURI DE GARANŢII :

În acest cont sunt evidenţiate sumele reţinute drept garanţie pentru lucrările executate. Valoarea acestor garanţii este de 344.926 lei.

#### 8) CAPITALURILE PROPRII

#### SITUAŢIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2024

|          |                |                |                        |              |                      |                               | lei                      |
|----------|----------------|----------------|------------------------|--------------|----------------------|-------------------------------|--------------------------|
| DENUMIRE | CAPITAL SOCIAL | REZERVE LEGALE | REZERVE DIN REEVALUARE | ALTE REZERVE | REZULTATUL PERIOADEI | PROFIT SAU PIERDERE REPORTATA | TOTAL CAPITALURI PROPRII |
|          |                |                |                        |              |                      |                               |                          |



|                                 |           |        |        |         |            |           |           |
|---------------------------------|-----------|--------|--------|---------|------------|-----------|-----------|
| SOLD LA<br>1 IANUARIE 2024      | 6.312.310 | 41.723 | 65.503 | 587.709 | 2.214.223  | 5.333.900 | 3.888.340 |
| MAJORARE<br>CAPITAL<br>SOCIAL   |           |        |        |         |            |           |           |
| REZULTATUL NET<br>AL PERIOADEI  |           |        |        |         | -3.760.105 | 2.214.223 | -3760105  |
| REPARTIZARE<br>PIERDERE         |           |        |        |         |            |           |           |
| SOLD LA<br>31 DECEMBRIE<br>2024 | 6.312.310 | 41.723 | 65.503 | 587.709 | -3760.105  | 3.118.905 | 128.235   |

La data de 31.12.2024 structura capitalului propriu in valoare de 128.235 lei este urmatoarea :

Capital social subscris 6.312.310 lei  
din care varsat 6.312.310 lei

Rezerve din care: 694.935 lei  
rezerve legale 41.723 lei  
rezerve din reevaluare 65.503 lei  
alte rezerve 587.709 lei  
Rezultatul reportat 2.214.223 lei  
Rezultatul exercitiului 31.12.2024 – pierdere - 3.760.105 lei

Numarul de actiuni detinut la 31.12.2024 are urmatoarea componenta:

Consiliul Local al Municipiului Targoviste – 631.221 actiuni  
Consiliul Local al Comunei Dragomiresti - 10 actiuni

## 9) CONTURILE DIN AFARA BILANTULUI

ALTE VALORI – 5.961.235 lei astfel:

- materiale primite in pastrare in valoare de 194.620 lei;
- stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta in valoare de 242.799 lei;
- bunuri de retur primite in administrare in valoare de 5.518767 lei reprezentand :  
instalatii de iluminat ornamental = 93.143 lei;  
cladiri si constructii = 948.602 lei;  
teren = 4.316.577 lei;  
autoturisme = 119.179 lei.
- alte bunuri primite in custodie de la SC AROBS TRANSILVANIA in valoare de 5.049 lei.

## 2.2 . NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

### INDICATORI CHEIE AI REZULTATELOR FINANCIARE

Indicatorii cheie ai rezultatelor financiare inregistrate in anul 2024, comparativ cu bugetul si cu rezultatul anului anterior, se prezinta dupa cum urmeaza:

| NR.<br>CRT. | INDICATOR                  | B.V.C<br>2024 | REALIZARI<br>2024 | VARIATIA<br>REALIZAT/<br>B.V.C | REALIZARI<br>2023 | REALIZAT<br>2024 | VARIATIA<br>REALIZAT<br>2023/2022 |
|-------------|----------------------------|---------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|
| 1           | Cifra de afacere           | 18.411.000    | 25.055.961        | 36,09                          | 17.930.673        | 25.055.961       | 139,74                            |
| 2           | Venituri din<br>exploatare | 18.410.000    | 16.710.179        | 90,76                          | 29.254.314        | 16.710.179       | 57,12                             |

|    |                                          |            |            |           |            |            |         |
|----|------------------------------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|---------|
| 3  | Cheltuieli de exploatare                 | 18.398.000 | 20.468.409 | 11,25     | 27.037.834 | 20.468.409 | 75,70   |
| 4  | Profit/pierdere din exploatare           | 12000      | -3.758.230 | 3.1318,58 | 2.216.480  | -3.758.230 | -169,56 |
| 5  | Venituri financiare                      | 1.000      | 436        | 43,6      | 5.458      | 436        | 7,99    |
| 6  | Cheltuieli financiare                    | 12.000     | 2.311      | 19,26     | 7.715      | 2.311      | 29,95   |
| 7  | Profit/pierdere financiar                | 11.000     | -1.875     | 187,5     | -2.257     | -1.875     | 83,07   |
| 8  | Total venituri                           | 18.411.000 | 16.710.615 | 79,39     | 29.259.772 | 16.710.615 | 57,11!  |
| 9  | Total cheltuieli                         | 18.410.000 | 20.470.720 | 90,76     | 27.045.549 | 20.470.720 | 75,69   |
| 10 | Rezultatul brut                          | 1.000      | -3.760.105 | 376.010,5 | 2.214.223  | -3.760.105 | -169,82 |
| 11 | Impozit pe profit                        | 0          | 0          | 0         | 0          | 0          | 0       |
| 12 | Rezultatul net                           | 1.000      | -3.760.105 | 376.010,5 | 2.214.223  | -3.760.105 | -169,82 |
| 13 | Nr. mediu de salariați                   | 99         | 94         | 94,35     | 106        | 94         | 88,68   |
| 14 | Productivitatea muncii(mii lei salariat) | 186        | 178        | 95,7      | 275,98     | 178        | 64,5    |

In anul 2024 cifra de afaceri a fost de - 25.055.961lei.

Venituri totale din activitatea de exploatare – 16.710.179lei.

Cheltuieli totale din activitatea de exploatare – 20.468.409lei.

In anul 2024 societatea inregistreaza pierdere din activitatea de exploatare in valoare de 3.758.230 lei si o pierdere din activitatea financiara de 1.875 lei, pe total activitate inregistrandu-se o pierdere in valoare de 3.760.105.

Precizam ca aceasta pierdere nu este datorata unui management defectuos al societatii, ci ia se datoreaza in totalitate situatiei generate de penalitatile si dobanzile de intarziere la contractele comerciale derulate.

O alta componenta care influenteaza pierderea este tariful practicat.

## 2. VENITURI DIN EXPLOATARE in valoare de 16.710.179 lei lei din care:

- Venituri din vanzarea produselor finite in valoare de 178.130 lei;
- Venituri din vanzarea produselor reziduale in valoare de 775 lei ( deseuri metalice, materiale recuperate-pavele etc. );
- Venituri din serviciile prestate in valoare de 24.877.056 lei;
- Venituri diverse in valoare de 10.114 lei;
- Veniturile aferente costului productiei in curs de executie de -8.280.371 lei.
- Venituri din despagubiri si penalitati in valoare de 6.500 lei( majorari si penalitati calculate la clienti)

Situatia veniturilor din servicii prestate in anul 2024 comparativ cu anul 2023, este prezentata mai jos:  
lei

| INDICATORI                                                     | VENITURI 2023 | VENITURI 2024 | VARIATIE 2024/2023 |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| Lucrari diverse de intretinere si reparatii pe domeniul public | 4.330.363     | 3.721.337     | 85,93              |
| Service si lucrari diverse unitati de invatamant               | 1.263.182     | 449.414       | 35,57              |
| Lucrari semnalizare rutiera                                    | 167.992       | 194.453       | 91,52              |
| Lucrari locuri de joaca                                        | 392.321       | 186.250       | 115,75             |
| Mentenanata si intretinere centrale termice                    | 1.065.146     | 1.180.716     | 110,85             |
| Stadion Eugen Popescu si bazine                                | 9.648.379     | 17.686.758    | 183,31             |

|                                                    |            |            |        |
|----------------------------------------------------|------------|------------|--------|
| Lucrari intretinere si reparatii<br>A.N.L si piete | 323.238    | 310.882    | 96,17  |
| Lucrari executate la terti                         | 383.736    | 1.147.246  | 298,96 |
| TOTAL                                              | 17.574.357 | 24.877.056 | 141,54 |

**3. VENITURI FINANCIARE in valoare de 436 lei**

sunt obtinute din dobanzi bancare si sconturi.

**4. CHELTUIELI DE EXPLOATARE in valoare de 20.468.409mii lei, comparativ cu anul 2023 si cu prevederile bugetare se prezinta astfel:**

mii lei

| NR.<br>CRT. | INDICATOR                                                                                                 | B.V.C<br>2024 | REALIZARI<br>2024 | VARIATIA<br>REALIZAT/<br>B.V.C | REALIZARI<br>2023 | REALIZAT<br>2024 | VARIATIA<br>REALIZAT<br>2023/2022 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|
| 1           | Cheltuieli privind stocurile                                                                              | 5.677         | 5.565             | 98,02                          | 8.917             | 5.565            | 50,17                             |
| 2           | Cheltuieli privind serviciile<br>executate de terti(reparatii, chirii,<br>asigurari)                      | 171           | 184               | 55,69                          | 142               | 184              | 59,41                             |
| 3           | Cheltuieli cu alte servicii executate<br>de terti(paza, telecomunicatii,<br>juridece, transport, lucrari) | 3.241         | 4.862             | 150,01                         | 9.019             | 4.862            | 69,52                             |
| 4           | Cheltuieli cu impozite si taxe(<br>redeventa si impozite)                                                 | 86            | 205               | 238,37                         | 50                | 205              | 73,53                             |
| 5           | Cheltuieli cu personalul                                                                                  | 8.833         | 8.667             | 98,12                          | 8.034             | 8.667            | 108,04                            |
| 6           | Alte cheltuieli de<br>exploatare(majorari, provizioane si<br>amortizare)                                  | 390           | 984               | 252,31                         | 875               | 984              | 124,47                            |
|             | TOTAL CHELTUIELI DE<br>EXPLOATARE                                                                         | 18.398        | 20.467            | 111,24                         | 27.037            | 27.037           | 68,99                             |

Cheltuielile de exploatare realizate in anul 2024, in suma de 20.468.409 mii lei.

Structura cheltuielilor realizate in anul 2024 se prezinta astfel:

- Cheltuieli cu materiile prime , materialele consumabile, combustibil, piese de schimb, ambalaje in valoare de 8.137.167 lei – 32,69 % din total cheltuieli;
- Cheltuieli cu materiale de natura obiectelor de inventar si echipament de protectie in valoare de 29.953 lei;
- Cheltuieli privind energia si apa in valoare de 30.009 lei;
- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile 130.640 lei;
- Cheltuieli cu redevente si chirii 22.678 lei;
- Cheltuieli cu prime de asigurare in valoare de 41.408 lei;
- Cheltuieli cu pregatirea profesionala 1.275 lei
- Cheltuieli de protocol in valoare de 8.876 lei;
- Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal in valoare de 2.051 lei;
- Cheltuieli cu serviciile postale si taxe de telecomunicatii in valoare de 28.223 lei;
- Cheltuieli cu serviciile bancare in valoare de 4.452 lei;
- Cheltuieli cu alte servicii executate de terti in valoare de 4.811.320 lei
- Cheltuieli cu alte impozite taxe si varsaminte asimilate in valoare de 205.379 lei.
- Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati in valoare de 614.142 lei, din care mentionam: majorari
- Cheltuielile cu personalul in valoare de 8.667.231 lei reprezinta 28,29 % din totalul cheltuielilor de exploatare din care : 7.636.184 lei sunt cheltuielile cu salariile, cheltuielile sociale si bonificatiile conform contractului colectiv de munca negociat in anul 2024; 280.911 lei reprezinta cheltuieli aferente contractelor de mandat; 72.787 lei consiliul de administratie si 1.452 lei secretar CA si AGA; 302.524 lei reprezinta cheltuielile cu contributiile;
- Cheltuieli cu amortizarea imobilizatorilor in valoare de 181.335 lei

- Cheltuieli cu onorariile 10.000 lei – cheltuieli evaluator- 2.000 lei si cheltuieli de audit extern 8.000 lei;

#### **4.CHELTUIELI FINANCIARE in valoare de 2.311 lei din care :**

- Cheltuieli privind dobanzile 1.622 lei pentru contractele de leasing;
- Cheltuieli cu diferentele de curs valutar 689 lei pentru contractele de leasing;  
In anul 2024 au fost achizitionate mijloace fixe noi in valoare de 85.747 lei.  
De asemenea, au fost casate bunuri in valoare de 27.179 lei.

Valoarea amortizarii tuturor imobilizarilor in perioada 01.01.2024-31.12.2024 este de 181.335 lei.

In acest an s-a inregistrat casarea unor mijloce fixe in valoare de 23980 lei.

#### **5. INVENTARIEREA**

Inventarierea patrimoniului pe anul 2024 a fost organizata in baza deciziei nr. 29/22.11.2024.

In urma inventarierii nu s-au constatat diferente conform procesului verbal de inventariere nr. 1.264/23.12.2024 intocmit de comisia de inventariere a patrimoniului. Rezultatele inventarierii au fost prezentate Consiliului de Administratie.

Inregistrările in contabilitate au fost facute cu respectarea Legii Contabilitatii pe baza documentelor justificative, respectandu-se planul general de conturi.

Registrele de contabilitate s-au utilizat in concordanta cu destinatia acestora, permitand in orice moment indentificarea si controlul operatiunilor contabile efectuate.

Intrările, ieșirile si transferurile ,pentru materiile prime , materiale , obiecte de inventar, productia neterminata , produsele finite s-au operat in evidenta contabila in baza documentelor primare .

Notele de receptie au fost intocmite in baza verificarii bunurilor cantitativ- valoric si verificate de comisia de receptie.

Materialele au fost date in consum pe baza documentelor justificative,intocmite de responsabilii fiecarui sector de productie.

Productia obtinuta a fost facturata beneficiarilor in baza situatiilor de plata intocmite de compartimentul de specialitate din cadrul societatii si aprobate de beneficiarii lucrarilor.

Pentru verificarea inregistrarii corecte in contabilitate a operatiunilor efectuate, lunar s-a intocmit balanta de verificare. Stocurile factice si scriptice au fost verificate prin confruntarea balantelor analitice cu balanta sintetica.

In continuare se fac urmatoarele pricizari :

- s-au respectat principiile contabilitatii;
- s-au respectat regulile de intocmire a bilantului contabil pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice si analitice;
- s-au respectat normele metodologice cu privire la intocmirea anexelor bilantului;
- in contul de profit si pierdere sunt reflectate cheltuielile si veniturile perioadei raportate.

**PRIMARIA MUNICIPIULUI TÂRGOVIȘTE**

**Viceprimar,  
Jr. Catalin Radulescu**

**Director Executiv,  
Direcția economică,**

**Ec. Anca Cristea**

**S.C. MUNICIPAL CONSTRUCT S.A.**

**Director General,  
Cezar Ioan Frățilă**

**Sef serviciu financiar contabil,**

**Ec. Titel-Constantin  
Stoican**